

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*Servigrup S.A.*

*Al 31 de diciembre de 2012*

CONSULTORA FINANCIERA  
Eduardo C. Efraim E. Cepeda Jiménez  
Societario - Contable - Tributarista  
SC RNAB 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2283  
Eduardo\_cepeda33@yahoo.com

## *SERVIGRUPSA*

*Estados Financieros*  
*31 de Diciembre de 2012*

*Contenido:*

*Informe de Auditor Independiente*  
*Estado de Situación Financiera*  
*Estado de Resultados Integral*  
*Estado de Evaluación de Patrimonio*  
*Estado de Flujos de Efectivo*  
*Notas a los Estados Financieros*

*Abreviaturas:*

*US\$ dólares*

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía  
Servigrup S.A.**

### **Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **Servigrup S.A.** que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo al 31 de diciembre del año 2012 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emití el informe al 31 de diciembre del 2012, el mismo que contiene una opinión limpia.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad NIC y las normas internacionales de información financiera NIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que existan errores importantes causados por fraude o error, incluyendo la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría asuma, cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

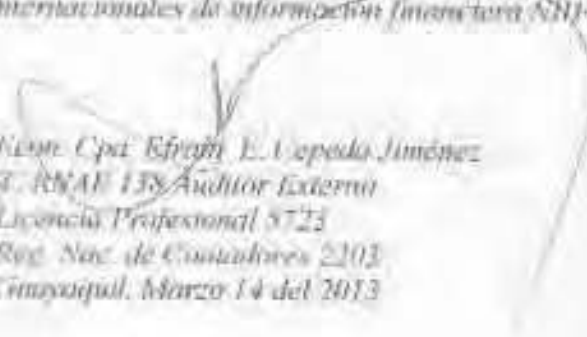


Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los asientos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las normas de contabilidad utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir una opinión de auditoría.

### Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía "Servigrup" S.A. al 31 de diciembre del año 2012, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y aceptadas en el Ecuador.

  
 Efraim E. Cepeda Jiménez  
 ST. RNEAF 138 Auditor Externa  
 Licencia Profesional 8723  
 Reg. Nac. de Contadores 2203  
 Guayaquil, Marzo 14 del 2013



**SERVIGRUP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**ACTIVO**

|                                      |    |                        |
|--------------------------------------|----|------------------------|
| <b>Corriente</b>                     |    |                        |
| Caja-Bancos                          | 3  | \$ 19.852,42           |
| Cuentas por Cobrar-Relacionadas      | 4  | 10.450,11              |
| Dividendos por Cobrar                | 5  | 167.027,58             |
| Otras Cuentas por Cobrar             | 6  | 10.906,29              |
| Crédito Tributario                   | 7  | 13.169,79              |
| <b>Total Activo Corriente</b>        |    | <b>\$ 249.306,29</b>   |
| <b>Propiedades, Planta y Equipos</b> |    |                        |
| Terrenos                             | 8  | \$ 117.137,78          |
| Edificios                            |    | 11.253,21              |
| Mejoras                              |    | 23.405,10              |
| Muebles y Enseres                    |    | 21.805,93              |
| Equipos de Oficina                   |    | 8.347,82               |
| Equipo de Computación                |    | 9.779,54               |
| <b>Total Activo Fijo</b>             |    | <b>\$ 189.729,38</b>   |
| Depreciación Acumulada               |    | 41.590,12              |
| <b>Total Activo Fijo Neto</b>        |    | <b>\$ 148.139,06</b>   |
| <b>Largo Plazo</b>                   |    |                        |
| Acciones de Compañías                | 9  | 3.295.238,91           |
| Compañías Relacionadas               | 10 | 1.014,38               |
| <b>Total Activo Largo Plazo</b>      |    | <b>\$ 3.296.253,29</b> |
| <b>Total Activo</b>                  |    | <b>\$ 3.693.598,55</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**SERVIGRUP S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**PASIVO**

|                                              |    |           |                     |
|----------------------------------------------|----|-----------|---------------------|
| <b>Corriente</b>                             |    |           |                     |
| Proveedores                                  | 11 | \$        | 77.830,71           |
| Obligaciones IEES                            | 12 |           | 845,91              |
| Beneficios Empleados                         | 13 |           | 3.006,99            |
| Otras Cuentas por Pagar                      | 14 |           | 208.531,28          |
| Obligaciones Tributarias                     | 15 |           | 137,95              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                |    | <b>\$</b> | <b>288.152,79</b>   |
| <b>Largo Plazo</b>                           |    |           |                     |
| Cuentas por Pagar                            | 16 | \$        | 528.499,49          |
| Otras Cuentas por Pagar L/P                  | 17 |           | 969.445,34          |
| Dividendos por Pagar                         | 18 |           | 1.154,71            |
| <b>Total Largo Plazo</b>                     |    | <b>\$</b> | <b>1.499.109,04</b> |
| <b>Total Pasivo</b>                          |    | <b>\$</b> | <b>1.783.261,83</b> |
| <b>Patrimonio</b>                            |    |           |                     |
| Capital Suscrito                             | 19 | \$        | 100.000,00          |
| Capital Suscrito no pagado                   |    |           | 74.400,00           |
| Reserva Legal                                |    |           | 50.000,00           |
| Reserva Facultativa                          |    |           | 572.432,19          |
| Reserva de Capital                           |    |           | 1.124.059,60        |
| Otras Reservas                               |    |           | 185.277,55          |
| Resultados Acum. por aplic. Terc. vez NIEF-3 |    |           | -11.230,05          |
| Pérdidas Acumuladas                          |    |           | -22.655,59          |
| Pérdida del Ejercicio                        | 20 |           | -13.149,57          |
| <b>Total Patrimonio</b>                      |    | <b>\$</b> | <b>1.910.334,72</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>             |    | <b>\$</b> | <b>2.693.596,55</b> |

Ver notas a los estados financieros.



\$

**SERVIGRUP S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| Ventas                         | \$ 117.323,79        |
| Otros Ingresos                 | 0,00                 |
| <b>Utilidad Bruta</b>          | <b>\$ 117.323,79</b> |
| <b>Gastos Operacionales</b>    |                      |
| Gastos Administrativos         | \$ 111.368,98        |
| <b>Total Gastos Operativos</b> | <b>\$ 111.368,98</b> |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>  | <b>\$ 6.024,81</b>   |
| Anticipo impuesto a la Renta   | -19.174,78           |
| <b>Pérdida del ejercicio</b>   | <b>-\$ 13.149,97</b> |

Ver notas a los estados financieros.



14

**SERVIGNUP S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                | CAPITAL    | CAPITAL<br>SUSCRITO NO PAGADO | RESERVA<br>LEGAL | RESERVA<br>FACULTATIVA | RESERVA<br>CAPITAL | OTRAS<br>RESERVAS | RESERVAS<br>ACUMULADAS | RESERVAS<br>ACUMULADAS | PERDIDA<br>ACUMULADA | TOTAL        |
|----------------|------------|-------------------------------|------------------|------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| Enero 1/2012   | 100.000,00 | -74.400,00                    | 50.000,00        | 572.433,19             | 1.124.050,60       | 185.277,55        | -11.230,06             | -22.655,59             | -13.149,97           | 1.923.484,68 |
| Pérdida        |            |                               |                  |                        |                    |                   |                        |                        |                      | -13.149,97   |
| Transferencias |            |                               |                  |                        |                    |                   |                        |                        |                      |              |
| Dic. 31/2012   | 100.000,00 | -74.400,00                    | 50.000,00        | 572.433,19             | 1.124.050,60       | 185.277,55        | -11.230,06             | -22.655,59             | -13.149,97           | 1.910.334,72 |

Ver notas a los estados financieros.





**SERVIGRUP S.A.**  
**FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

|                                                            |           |                   |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|
| EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES                            | \$        | 132.174,40        |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES                             |           | 48.601,43         |
| EFFECTIVO PAGADO A Y POR CUENTA DE EMPLEADOS               |           | -8.647,59         |
| EFFECTIVO PAGADO POR PRIMAS DERIVADAS DE POLIZAS SUSCRITAS |           | -3.907,29         |
| OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                  |           | 1.749,81          |
| OTRAS SALIDAS DEL EFFECTIVO                                |           | -720,81           |
| OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                   |           | -43.245,36        |
| <b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>                             | <b>\$</b> | <b>-17.046,29</b> |

**ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO**

|                                               |  |             |
|-----------------------------------------------|--|-------------|
| AUMENTO (PAGO) DE DEUDA                       |  |             |
| <b>FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO</b> |  | <b>0,00</b> |

**ACTIVIDAD DE INVERSIÓN**

|                                             |  |             |
|---------------------------------------------|--|-------------|
| AUMENTO DE INVERSIONES                      |  |             |
| ACTIVOS FIJOS                               |  |             |
| <b>FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSIÓN</b> |  | <b>0,00</b> |

|                                                                      |    |             |
|----------------------------------------------------------------------|----|-------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | \$ | (17.046,29) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO         |    | 38.750,71   |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO             | \$ | 16.652,42   |

Ver notas a los estados financieros.



Servigrap S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2012

#### 1. Políticas Contables más Significativas

La Compañía Anónima "Servigrap" S.A., fue constituida el 30 de diciembre de 1988 y inscrita en el Registro Mercantil en marzo 1 de 1989 en la ciudad de Guayaquil. Su objeto social es dedicarse al asesoramiento y representación de personas naturales o jurídicas.

El 5 de septiembre de 1991 reforma sus estatutos y aumenta el capital en la cantidad de \$ 13.000.000 cuya Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 16 de octubre de 1991. El 16 de marzo de 2001 consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, la Escritura Pública que contiene la reforma de los estatutos, conversión del capital, aumento de capital autorizado y aumento del capital suscrito en la cantidad de \$ 600.00.

El 19 de agosto de 2010, realiza la reforma integral de sus Estatutos y aumenta el capital en la cantidad de \$ 99.200.00 cuya Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 1 de octubre de 2010.

#### 2. Prácticas Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIIF y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor información de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Ver notas a los estados financieros.



**Servigroup S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2012**

**Base de Presentación.-** Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's según resolución societaria Nro. 08 CLPSC vigente y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las propiedades, plantas y equipos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimado de los activos fijos revalorizados.

La vida útil calculada para Propiedades, Plantas y Equipos son:

| Propiedad, Planta y Equipo | Años |
|----------------------------|------|
| Edificio                   | 5    |
| Muebles y Enseres          | 10   |
| Equipos de Oficina         | 10   |
| Equipo de Computación      | 10   |

**3. Caja-Bancos**

|                    |                     |
|--------------------|---------------------|
| Caja Chica         | \$ 49,180           |
| Banco del Pacífico | 19,612,42           |
|                    | <u>\$ 19,652,42</u> |

Saldo consolidado revelado por el ente contable al 31 de diciembre de 2012.

Ver notas a los estados financieros.



**Nervigroup S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2012**

| <b>4. Cuentas por Cobrar- Clientes Relacionados</b> | <b>2011</b>        | <b>2012</b>         | <b>Variaciones</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Borsvar S.A.                                        | \$ 1,100.72        | \$ 2,630.40         | \$ 1,529.74        |
| Anilisa S.A.                                        | 1,286.61           | 1,093.39            | (193.02)           |
| Infrapensa C.A.                                     | 1,286.37           | 1,462.55            | 176.18             |
| Definco S.A.                                        | 1,286.55           | 967.63              | (318.90)           |
| Lumitop S.A.                                        | 1,348.06           | 1,037.23            | (310.83)           |
| Voltop S.A.                                         | 0.00               | 1,037.23            | 1,037.23           |
| Magnisonorp S.A.                                    | 2,119.02           | 2,221.38            | 102.36             |
|                                                     | <b>\$ 8,427.35</b> | <b>\$ 10,450.11</b> | <b>\$ 2,022.76</b> |

Saldos establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por el servicio de asesoría administrativa prestado

| <b>5. Dividendos por Cobrar</b> | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>Variaciones</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Borsvar S.A.                    | \$ 153,504.13        | \$ 153,504.13        | \$ 0.00            |
| Anilisa S.A.                    | 32,413.36            | 32,413.36            | 0.00               |
| Procsampo S.A.                  | 1,110.10             | 1,110.10             | 0.00               |
|                                 | <b>\$ 187,027.59</b> | <b>\$ 187,027.59</b> | <b>\$ 0.00</b>     |

Contabiliza el saldo de las utilidades pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2012 sin pagar intereses

| <b>6. Otras Cuentas por Cobrar</b> | <b>2011</b>         | <b>2012</b>         | <b>Variaciones</b> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
|                                    | <b>\$ 18,653.36</b> | <b>\$ 18,906.29</b> | <b>\$ 252.93</b>   |

Importe establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por los anticipos entregados a proveedores de suministros y servicios varios

| <b>7. Crédito Tributario</b>   | <b>2011</b>        | <b>2012</b>         | <b>Variaciones</b> |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Anticipos Impuestos a la Renta | \$ 5,221.12        | \$ 5,221.12         | \$ 0.00            |
| 12% IVA Compras                | 0.00               | 23.83               | 23.83              |
| 12% IVA Servicios              | 0.00               | 1,251.44            | 1,251.44           |
| IVA 70%                        | 1,154.63           | 1,282.56            | 1,127.93           |
| 1% Retención en la Fuente      | 583.06             | 583.06              | 0.00               |
| 2% Retención en la Fuente      | 2,168.18           | 2,807.78            | 639.60             |
|                                | <b>\$ 9,126.99</b> | <b>\$ 13,169.79</b> | <b>\$ 4,042.80</b> |

Saldo generado por las retenciones tributarias efectuadas a la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2012

Ver notas a los estados financieros.



**SERVIGRUP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2012**

| <b>8. Propiedades, Plantas y Equipos</b> | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>Variaciones</b> |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Terreno                                  | \$ 117,137.78        | \$ 117,137.78        | \$ 0.00            |
| Edificio                                 | 11,253.21            | 11,253.21            | 0.00               |
| Alfombras                                | 23,405.10            | 23,405.10            | 0.00               |
| Muebles y Enseres                        | 20,615.73            | 21,605.93            | 1,190.20           |
| Equipos de Oficina                       | 6,347.62             | 6,347.62             | 0.00               |
| Equipos de Computación                   | 9,779.54             | 9,779.54             | 0.00               |
| <b>Total Propiedades, Planta y Eq.</b>   | <b>\$ 188,538.98</b> | <b>\$ 189,729.18</b> | <b>\$ 1,190.20</b> |
| Depreciación Acumulada                   | (40,295.16)          | (41,290.12)          | 1,194.96           |
| <b>Total Propiedades, Planta y Eq.</b>   | <b>\$ 148,143.82</b> | <b>\$ 148,139.06</b> | <b>\$ 4.76</b>     |

**9. Acciones de Compañías**

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Borsari S.A.    | \$ 1,133,118.10        |
| Aultra S.A.     | 729,266.28             |
| Infrapasa U.A.  | 314,802.34             |
| Delfino S.A.    | 50,820.00              |
| Procampo S.A.   | 6,430.70               |
| Lumitop S.A.    | 249,999.00             |
| Alfagresol S.A. | 499,999.00             |
| Junco S.A.      | 310,799.00             |
|                 | <b>\$ 3,295,236.97</b> |

*Saldo de las inversiones en acciones cedidas a las Compañías Relacionadas al 31 de diciembre de 2012.*

**10. Compañías Relacionadas**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Procampo S.A.  | \$ 33.03           |
| Borsari S.A.   | 592.30             |
| Infrapasa U.A. | 66.85              |
|                | <b>\$ 1,014.38</b> |

*Registra el saldo de los préstamos otorgados a las compañías Relacionadas al 31 de diciembre de 2012, sin intereses anuales.*

*Ver notas a los estados financieros.*





**SERVITGRUP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2012**

| <b>15. Obligaciones Tributarias</b> | <b>2011</b>      | <b>2012</b>      | <b>Variaciones</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <i>IVA por Pagar</i>                | 0.00             | \$ 0.00          | \$ 0.00            |
| <i>Retenciones en la Fuente 1%</i>  | 20.53            | 9.81             | (10.72)            |
| <i>Retenciones en la Fuente 2%</i>  | 17.24            | 0.00             | (17.24)            |
| <i>Aplicable al 2%</i>              | 0.00             | 13.88            | 13.88              |
| <i>Retenciones en la Fuente 8%</i>  | 0.80             | 1.93             | 1.13               |
| <i>Retención en la fuente 10%</i>   | 0.00             | 25.00            | 25.00              |
| <i>Retenciones IVA 30%</i>          | 9.36             | 6.58             | (2.78)             |
| <i>Retenciones IVA 70%</i>          | 41.38            | 37.80            | (3.58)             |
| <i>Retenciones IVA 100%</i>         | 50.19            | 40.86            | (9.33)             |
|                                     | <b>\$ 139.92</b> | <b>\$ 137.95</b> | <b>\$ (1.97)</b>   |

Saldo establecido por la Compañía generados por impuestos retenidos al 31 de diciembre de 2012, pendientes de consignar al Servicios de Rentas Internas.

| <b>16. Cuentas por Pagar</b>    | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>Variaciones</b> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <i>Barsen S.A.</i>              | \$ 177,641.91        | \$ 177,826.82        | \$ 184.91          |
| <i>Amilga S.A.</i>              | 325,348.74           | 325,660.74           | 312.00             |
| <i>Delfino S.A.</i>             | 12,760.52            | 12,160.52            | (600.00)           |
| <i>Infravest S.A.</i>           | 10,725.49            | 10,692.42            | (33.07)            |
| <i>Procampro S.A.</i>           | 40.00                | 40.00                | 0.00               |
| <i>Cuentas por Pagar Varion</i> | 1,818.99             | 1,818.99             | 0.00               |
| <i>Imbolama S.A.</i>            | 300.00               | 200.00               | (100.00)           |
|                                 | <b>\$ 528,105.65</b> | <b>\$ 528,409.49</b> | <b>\$ 303.84</b>   |

Representa el saldo de los préstamos a largo plazo otorgados a las Compañías relacionadas sin intereses acumulados.

| <b>17. Otras Cuentas por Pagar L/P</b> | <b>2011</b>          | <b>2012</b>          | <b>Variaciones</b> |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <i>Ing. Rosana León P.</i>             | \$ 36,736.19         | \$ 36,736.19         | 0.00               |
| <i>Ing. Bruno León P.</i>              | 854,092.01           | 854,092.01           | 0.00               |
| <i>Francisco León P.</i>               | 26,447.34            | 26,447.34            | 0.00               |
| <i>Uno Brokers</i>                     | 200.00               | 200.00               | 0.00               |
| <i>Procampro S.A.</i>                  | 31,763.05            | 31,763.05            | 0.00               |
| <i>Evelyn Zambrano</i>                 | 0.00                 | 199.75               | 199.75             |
|                                        | <b>\$ 969,245.59</b> | <b>\$ 969,445.34</b> | <b>\$ 199.75</b>   |

Saldo de los préstamos concedidos por los accionistas a la empresa para incremento del Capital de Trabajo para atender obligaciones contractadas por la compañía del 31 de diciembre del 2012.

**Ver notas a los estados financieros.**



**SERVIGRUP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2012**

**18. Dividendos Accionistas**

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| Inge. Itessama Leone Pignaturo | \$ 38,21           |
| Inge. Remo Leone Pignaturo     | 407,47             |
| Intersuall S.A.                | 463,68             |
| Procampro S.A.                 | 133,85             |
|                                | <u>\$ 1,164,21</u> |

Contabiliza el importe de utilidades reveladas por la empresa al 31 de diciembre de 2008, según consta en el Acta de la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 29 de abril de 2009.

**19. Capital Suscrito**

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| Capital suscrito no Pagaado | \$ 100,000.00       |
| Capital Suscrito Liberado   | <u>(74,400.00)</u>  |
|                             | <u>\$ 25,600.00</u> |

Integrado por 2,500,000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 de las cuales el 25.60% se encuentran liberadas en su totalidad y el 74.40% pendiente al 31 de diciembre de 2012.

**20. Pérdida**

La compañía al 31 de diciembre de 2012 registra la pérdida de \$ 13,149.97 proveniente de pagar el impuesto a la renta anticipado del año 2012 con la utilidad reflejada en el estado de pérdidas y ganancias de \$ 6,024.81, de conformidad con la Resolución Tributaria No. NC-7X-BE-CGA-10-00013.

21. Al año terminado el 31 de diciembre del año 2012, la Compañía no registra activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.

22. Conforme a la Excepción Pública de consultación de la Compañía, el objeto social es el asesoramiento y representación de personas naturales o jurídicas, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución 04 Q.11.001 publicada en el Registro Oficial 289 en marzo 10 de 2004.

23. La compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los períodos fiscales 2007-2008, 2009, 2010, 2011 incluso 2012, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**Ver notas a los estados financieros.**





**SERVIGRUP S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre de 2012

#### 24. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (14 de marzo del 2013) no se ha generado eventos relevantes que en opinión de la Administración de la compañía hubieran tenido efecto significativo en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.